



Rapport Financier 2023

Assemblée Générale

Association Le Rigodon

Jeudi 4 avril 2024 à 15 heures

Salle Marcel Boudias 38500 Voiron

Conformément aux statuts de l'Association Le Rigodon Accueil de Jour, nous sommes heureux de vous présenter les comptes de notre Association pour l'exercice clos au 31/12/2023. Comme à l'accoutumée, la durée de cet exercice a été de 12 mois soit l'année civile.

Nous vous précisons que la tenue de la comptabilité de l'Association au titre de l'exercice 2023 a été réalisée par le Cabinet Comptable Sodaco. Tout au long de l'exercice, nous avons travaillé en étroite collaboration avec les membres de ce Cabinet et nous tenons ici à remercier particulièrement Madame Céline Mermier et ses équipes pour les travaux réalisés.

Nous rappelons ici que les données comptables que nous vous présentons aujourd'hui ont fait l'objet d'une présentation le mardi 19 mars 2024 aux membres du Conseil d'Administration de l'Association avant de vous être présentés aujourd'hui pour leur approbation

L'Association en quelques chiffres au 31 décembre 2023	
	Situation 31/12/2022
Produits d'exploitation : 170.192€ en hausse de 38.665€ soit +29.4%	131.527€
Fonds propres : 141.102€ (dont report à nouveau 65.092€) en hausse 1.575€	139.340€
Fonds de roulement : 138.874€	145.297€
Trésorerie disponible : 158.319€	162.180€
Charges d'exploitation : 169.978€ en hausse de 27.327€ soit +19.2%	142.651€
Résultat net : +2.523€ 1.53% des produits d'exploitation, en hausse de 7.840€	-5.317€
Effectifs : 3.8 ETP	3.5ETP

Première partie : Les produits d'exploitations

Ils comportent 2 éléments définis comme suit :

- **Les ressources associatives**
- **L'activité production /Prestations**

A. Les ressources associatives : en croissance de 25.8% à 142.326€ contre 113.180€ en 2022

Quatre ressources associatives sont identifiées ici :

1. Subvention d'exploitation : en croissance de 23.31% à 123.372€ contre 100.053€ en 2022 détaillé comme suit :

- ✓ Subvention collectivités locales : 28.000€ réparties entre ville de Voiron : 10.000€ et CAPV : 18.000€
- ✓ Conseil départemental de l'Isère : 22.000€
- ✓ Secours catholique de l'Isère : 4.000€
- ✓ Diaconat Protestant : 650€
- ✓ DDETS : 42.000€
- ✓ DDETS au titre de la revalorisation salariale Ségur : 5.270€
- ✓ DDETS au titre de l'aide alimentaire : 20.000€
- ✓ DDETS revalorisation salariales 3% 2022-2023 des Accueils de Jour : 1.452.09€

La croissance de ce poste a surtout pour origine principale l'attribution par la DDETS

- **D'une aide alimentaire complémentaire** à hauteur de 20.000€ sur appel à projet réalisé en juin et septembre 2023
- **D'une subvention complémentaire** à hauteur de 1452€ issues des négociations salariales au plan national instaurant une revalorisation des salaires à hauteur 3% calculée sur la masse salariale de l'Association portant sur les 6 derniers de l'année 2022 et l'année civile 2023.

2. Dons des particuliers : en légère baisse -12.9% à 10.092€ contre 11.587€ en 2022. La mise en place sur le dernier trimestre 2023 d'un système de don en ligne au travers de PayAsso nous a permis au travers d'une relance des donateurs historiques de limiter cette baisse.

3. Cotisations des adhérents : Elles ressortent à 1.240€ et représentent la cooptation au cours de l'année 2023 d'un nombre important de nouveaux adhérents particulièrement intéressés par l'action solidaire du Rigodon. Au 31 décembre 2023 ce nombre était de 75

4. Report des ressources non utilisées 7.622€ Il s'agit de la partie Fonds Dédiés réintégrées en gestion courante afin de compenser la mise en place de lignes budgétaires 2023 et 2024 dédiées à l'activité.

B. L'activité production /Prestations : Sont regroupées ici 2 catégories de ressources :

1. Production vendue essentiellement au travers des repas : en forte croissance 29.2% à 15.255€ contre 11.804€ en 2022. C'est notamment le fruit de 6.519 repas servis à midi au fil de l'année 2023.
2. Prestations vendues essentiellement au travers des marchés de Noël, Foire de St Martin et 2 concerts organisés au profit du Rigodon : en forte hausse +262% à 6.848€ contre 1.892€ en 2022. C'est le fruit de la forte mobilisation des bénévoles pour l'organisation de ces diverses manifestations chronophages en temps.

Ces 2 ressources constituent la production vendue en forte croissance à 61.4% pour un montant de 22.103€ contre 13.695€

Le cumul Ressources associatives +Activité production/prestations constituent l'activité globale de l'Association en forte progression à 28.3.1% pour un montant de 164.429€ contre 128.174€ en 2022

Enfin il faut ajouter le poids financier du travail bénévole qui reste extrêmement prépondérant à 76.320€ en progression 57.4% par rapport à 2022. C'est un élément essentiel pour assurer un service et une présence de qualité auprès des Accueillis Le bénévolat a représenté 5750 heures de travaux ou participations diverses ce qui représente une valorisation de 66.993€€ sur la base d'une rémunération au smic de 11.65€ soit l'équivalent 3.5 ETP. Ce chiffre illustre bien la permanence de la forte implication des bénévoles pour continuer à porter avec enthousiasme l'activité du Rigodon dans cette période où l'incertitude reste prégnante mais les besoins considérables.

A ce chiffre, il faut ajouter les prestations en nature et secours en nature pour 9.326€€ représentant la fourniture de 1.000 kg pains à titre gratuit et l'abandon de remboursement de divers frais au profit du Rigodon par une dizaine de bénévoles.

Deuxième partie : Les charges d'exploitations

Elles comportent 2 éléments définis comme suit :

- **Les charges de fonctionnement**
- **Autres charges**

1. **Les charges de fonctionnement** composées des charges externes à hauteur de 34.189€ contre 27.583€ en 2022 et achats consommés (achat alimentation) à hauteur 5240€ contre 5.747 en 2022.

Cette rubrique de charges ne présente pas de dérives particulières à l'exception du poste Frais postaux et Telecom impacté par une pénalité Free de 380€ pour matériel rendu incomplet, malgré une contestation de notre part de cet abus.

2. **Autres charges** avec un poste « charges de personnel » prédominant » et un clignotant sur le poste dotation aux amortissements

- Les charges de personnel ressortent à 127.575€ contre 99.711€ en 2022. Elles représentent 76.48% des charges d'exploitation et une croissance de 27.864€ soit +27.9%.

Ainsi sur l'année 2023, le poste salaires brut ressort à 99.245€ contre 79942€ en 2022 soit +24.15, le poste charges sociales ressort à 28.329€ contre 19.769€ soit +43.30%

Cette situation s'explique par les éléments suivants :

- ✓ Le remplacement de notre cuisinière absente pour maladie de février à mai 2023. Durant cette période, nous avons ainsi assumé le maintien du salaire de la cuisinière et le salaire de la remplaçante sur un temps partiel de 22h par semaine.
- ✓ L'embauche sur un temps partiel de 12h par semaine d'un agent polyvalent sur la période de mars à mai 2023.
- ✓ Le remplacement d'un poste de travailleuse sociale à temps partiel à 50% par un poste de travailleuse sociale à temps partiel à 80%.
- La dotation aux amortissements ressort à 2.241€ contre 8.027€ à fin 2022 soit un recul de 5786€. L'association n'a procédé en 2023 à aucun investissement majeur lui permettant de générer de nouveaux amortissements. Il s'agit là d'un clignotant devant nous conduire à une réflexion sur notre stratégie en matière de renouvellement de matériel.

Le cumul charges de fonctionnement et autres charges constituent les charges d'exploitation : en progression de 19.2% à 27.327€ pour un montant de 169.978€ contre 142.651€ en 2022.

Troisième partie : Constitution du Résultat

Le résultat est composé par

- Le résultat d'exploitation **+215€** (0.97€ du CA) contre **-12.624€** à fin 2022 soit une croissance 101% C'est la résultante des produits d'exploitation moins les charges d'exploitation (respectivement 170.192-169.978)
- Le résultat financier constitué des intérêts financiers **+1.547€** contre 577 à fin 2022 soit une croissance de 168%
- Le résultat exceptionnel (constitué de la quote part sur subvention investissements repris) **+761€**

Le cumul de ces 3 résultats constitue le résultat net de l'exercice soit : + 2.523€

En conclusion

L'association n'a pas d'endettement bancaire, mais reste particulièrement dépendante des subventions allouées par les différents partenaires.

La structure financière reste particulièrement solide du fait de la présence de liquidités importantes à savoir : 158.319€ dont 148.132 sont regroupés sur 2 livrets d'épargne CIC.

Dissolution du Portage du compte du Collectif des associations solidaires de Voiron :

Durant l'année 2023, ayant acté notre souhait de ne plus porter les avoirs du Collectif, les membres du Collectif ont créé à effet du 1^{er} janvier 2024 une association portant le nom Entraide Voironnaise - Collectif des associations solidaires et désormais titulaire d'un compte bancaire. Cette Association étant désormais autonome, dès le 4 janvier 2024, nous avons effectué un virement de 2335€ au profit de l'Association Entraide Voironnaise soldant ainsi définitivement le portage des fonds sur nos livres en fonds dédiés pour compte de cette dernière.

TABLEAU SYNOPTIQUE DES ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2023

		2023	2022	Evolution				2023	2022	Evolution		
Activité globale	Ressources associatives 144704€	Concours publics subventions d'exploitation	123.372	100 053	23.319	23.3%		Fournitures consommables	12286	10612	+1674	+15.8%
		Cotisation- Dons	11.332	11.627	-1845	14%		Achats consommés	5240	5747	-507	-8.8%
		Utilisation Fonds Dédiés/	7.622	1.500		0		Location	6.942	6.915	+27	0.4%
		Sous total	142.326	113.180		26.1%		Entretien, Réparation	4.176	3.646	+530	+14.5%
		Ventes de marchandises	0	1298		0		Primes d'assurance	1.600	1.310	+290	+22.1%
	Production Vendue	15.255	11804	3.451	29.2%	Autres charges +charges externes = charges d'exploitation	Honoraires, intermédiaires	2.500	1.800	+700	+38.9%	
	Prestations vendues	6848	1892	4.956	261.9%		Informations Communications	10	120	-110	-91.7%	
	Total activité globale	164.429	128.174	36.255	28.3%		Transport	133		+133		
	Transfert de charges	5.748	2.833	2.915	102.9%		Déplacement - réception	0	106	-106		
	Reprises sur provisions	0	0	495	0		Frais postaux /Informatiques	1.931	1.047	+884	+84.4%	
	Autres produits d'exploitation	14	520,00	-506	NS		Frais bancaires	458	507	-49	-9.7%	
	Total Produits d'exploitation	170.192	131 527	38.665	29.4%		Autres services extérieurs	4.153	1.522	+2.631	+172.9%	
Contributions volontaires	76.320	48 503	27.817	57.3%	Total		39.429	33.332	+6.097	18.2%		

TABLEAU SYNOPTIQUE DES ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023

L'ASSOCIATION
EN QUELQUES CHIFFRES

<p>Produits d'exploitation : 172.570 € +29.4% Hausse de 38.665€</p>	<p>Fonds Propres : 141.102 € Dont report à nouveau / 65.092) Fonds de Roulement : 138.874€ Excédent FdR : 19.445€</p>
<p>Charges D'exploitation : 169.978€ Hausse de 27.327€ soit +19.2%</p>	<p>Trésorerie Disponible : 158.319€ Effectifs : 3,8 ETP</p>
<p>Résultat d'exploitation 215€ Résultat exceptionnel et financier : +2.308€ Résultat net : 2.523€ (1.53% du CA)</p>	

Autres charges				
	2023	2022		Evolution
Charges de personnel	127.575	99.711	27.864	27.9
<i>Salaires</i>	<i>99.245</i>	<i>79.942</i>	<i>19.303</i>	24.15
<i>Charges sociales</i>	<i>28.329</i>	<i>19.769</i>	<i>8.560</i>	43.30
Dotations aux amortissements	2.241	8027		
Impôts et taxes	460	829	-369	-44.5
Reports en fonds dédiés		533	Ns	
Autres charges	273	222	Ns	
Total charges d'exploitation	169.978	142.654	+27324	+19.1